

IMPORTACIONES VILSERVI S.A.
Notas a los Estados Financieros 2019
Información General

Importaciones Vilservi S.A. se constituyó mediante Escritura Pública el 01 de noviembre de dos mil doce ante la Notaría Cuarta del Cantón Guayaquil, siendo ésta su domicilio principal.

Como Objeto Social, la compañía se dedicará a los Servicios de Reparación, Importación, Distribución, Comercialización, Compra-Venta al por mayor y menor de Accesorios y Repuestos en General, Herramientas y Equipos Industriales, etc.

Los Estados Financieros han sido preparados bajo las Normas de Información Financiera para Pymes (NIIF para Pymes).

Nota				
A	Efectivo y equivalente al efectivo	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
			Diciembre 31,	
			2018	2019
Efectivo y Equivalentes al Efectivo			(1)	
			24,178.82	50,969.92
			24,178.82	50,969.92

(1) Corresponden a depósitos en cuentas corrientes locales y son de libre disponibilidad, la empresa actualmente tiene 3 cuentas corrientes, al 31 de diciembre las cuentas se encuentran conciliadas.

Nota				
B	Cuentas y documentos por cobrar	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	2018	2019
	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	(1)	65,798.19	76,458.74
	Provisión de cuentas incobrables	(2)	-1,004.22	-1,004.22
	Otras Cuentas por Cobrar No Relacionados	(3)	2,000.00	0.00
			66,793.97	75,454.52

(1) Al 31 de diciembre de 2018 y 2019, corresponden a facturas por venta de producto con crédito entre 30-60 días, sin interés. No hay concentración de riesgo crediticio en estas cuentas por cobrar debido a que la Compañía tiene una gran cantidad de clientes locales dispersos en diversas provincias del país. La Gerencia tiene la certeza razonable de que todos los saldos pendientes de cobros van a ser recibidos al término de sus vencimientos.

(2) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a valores que no se han podido recuperar después de agotar todas las posibilidades para ello. Dichos valores fueron tomados después de realizar un análisis de cartera vencida.

(3) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a valores entregados en concepto de garantía por el alquiler del edificio donde la compañía realiza sus actividades económicas. Al 31 de diciembre de 2019 el saldo de la cuenta es \$ 0.00, estos valores fueron descontados al hacerse efectiva la compra del terreno y edificio celebrado mediante escritura pública de compraventa el día 23 de agosto del 2019 con fecha de registro 2 de octubre del 2019 por el Registro de la Propiedad de Guayaquil.

Nota		
C	Activos por Impuestos Corrientes	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2018	2019
Crédito Tributario (1)	2,653.66	20,298.60
	2,653.66	20,298.60

(1) Corresponden a valores calculados de acuerdo a leyes fiscales en el Ecuador
 Crédito Tributario de Impuesto al Valor Agregado \$ 20298.60

Nota		
D	Inventarios	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2018	2019
Inventario de Productos Terminados y Mercadería en Almacén comprados a Terceros (1)	286,188.11	391,153.06
	286,188.11	391,153.06

(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a Inventarios disponibles para la venta medidos a al costo promedio

Nota		
E	Propiedades, Planta y Equipos	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2018	2019
Terrenos (1)	90,000.00	68,480.00
Edificios (2)	0.00	131,520.00
Muebles y Enseres (3)	10,858.81	13,929.36
Maquinaria y Equipo (4)	7,515.23	8,238.13
Equipos de Computación (5)	4,967.64	5,650.59
Vehículos (6)	40,191.24	41,031.28
Depreciación Acumulada de P.P.E. (7)	-45,494.09	-54,483.37
	108,038.83	214,365.99

(1) Al 31 de diciembre 2019 la cuenta registra un saldo de \$ 68,480.00. se vendieron dos terrenos: el primero por el valor de \$ 10,000.00 mediante escritura pública celebrada el 12 de marzo del 2019. El otro terreno por el valor de \$ 80,000.00 mediante escritura pública el 1 de marzo del 2019. Ambos se vendieron al costo de adquisición. Se adquirió un terreno con construcción incluida por el valor de \$ 68,480.00 mediante escritura pública con fecha 23 de agosto del 2019.

(2) Al 31 de diciembre del 2019 se adquirió un edificio mediante escritura pública con fecha 23 de agosto del 2019.

(2)(3)(4)(5) Corresponden a Propiedades, Planta y Equipos adquiridos para la operación normal de la empresa.

(7) Corresponde a la Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipos, mediante el sistema de depreciación lineal.

Nota				
F	Intangibles	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	2018	2019
		Marcas, Patentes, Licencias	(1) 4,971.64	4,971.64
		Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(2) -408.77	-816.44
			4,562.87	4,155.20

(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a la adquisición de un software para poder registrar todas las transacciones de la compañía mediante contrato celebrado el 12 de diciembre del 2017.

(2) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a la amortización del software adquirido.

Nota				
G	Cuentas y Documentos por Pagar	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	2018	2019
		Obligaciones con Instituciones Financieras	(1) 15,461.60	87,561.49
		Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores Corrientes No Relacionados Locales	(2) 10,697.52	62,011.52
		Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores Corrientes No Relacionados del Exterior	(3) 192,086.74	217,402.12
			218,245.86	366,975.13

(1) Corresponden a deudas contraídas con Instituciones del Sistema Financiero Nacional, generalmente a corto plazo.
 Banco Internacional (crédito a 12 meses \$ 40,000.00) Saldo \$ 33,600.40
 Banco Produbanco (crédito a 12 meses \$ 40,201.01) Saldo \$ 20,440.12
 Banco Produbanco (crédito a 48 meses \$ 150,000.00) Porción corriente \$ 33,3520.97.

(2) Corresponden a Deudas contraídas con Proveedores Locales, generalmente a 30-60-90-120 días plazo.

(3) Corresponden a Deudas contraídas con Proveedores del Exterior generalmente a 120 días plazo

Nota

H Otras Obligaciones Corrientes

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2018	2019
Otras Obligaciones Corrientes con la Administración Tributaria (1)	4,124.04	9542.67
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio (2)	7,846.92	10,561.31
Otras Obligaciones Corrientes con el IESS (3)	2,870.31	3,421.31
Por Beneficios de Ley a Empleados (4)	5,066.08	6,934.20
Participación de Trabajadores por Pagar del Ejercicio (5)	10,836.70	11,378.54
Cuentas por Pagar (Préstamo de Accionistas) (6)	0.00	24,504.23
	30,744.05	66,342.27

(1) Corresponden a Deudas con la Administración Tributaria por IVA en Ventas, Retenciones realizadas a los Proveedores, Anticipo de Impuesto a la Renta 2019

(2) Corresponden a valores a pagar a la Administración Tributaria por concepto del Impuesto a las Ganancias.

(3) Corresponden a valores a pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por Planillas Normales generadas.

(4) Corresponden a valores provisionados para pagar Beneficios Sociales a los Empleados.

(5) Corresponden a valores que los empleados tienen derecho a percibir por concepto de Utilidades

(6) Corresponden a valores que la entidad debe devolver a sus Accionistas por concepto de préstamos recibidos de ellos

Nota

I Otras Obligaciones No Corrientes

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2018	2019
Obligaciones con Instituciones Financieras No Corrientes (1)	53,422.28	106,400.18
	53,422.28	106,400.18

(1) Corresponden a valores que la entidad debe devolver a Instituciones Financieras por concepto de préstamos a largo plazo. La compañía obtuvo un préstamo hipotecario por \$ 150,000.00 para la adquisición de un terreno y edificio para la utilización en las actividades que realiza. Tiene un plazo de 48 meses. Este valor corresponde al saldo pendiente descontado la porción corriente.

Nota

J Capital Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2018	2019
Capital Suscrito o Asignado	(1) 800.00	800.00
	800.00	800.00

(1) Corresponden al valor Suscrito mediante Escritura Pública

Nota

K Resultados Acumulados Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2018	2019
Ganancias Acumuladas	(1) 142,704.52	170,869.19
	142,704.52	170,869.19

(1) Corresponden al valor de las Ganancias Acumuladas y no distribuidas a los Accionistas.

Nota

L Resultados del Período Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2018	2019
Ganancia Neta del Período	(1) 46,499.55	45,010.52
	46,499.55	45,010.52

(1) Corresponden al valor de las Ganancias del periodo.

Nota

M Ingreso de Actividades Ordinarias Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2018	2019
Venta de Bienes	(1) 953,461.60	1,020,877.86
Venta de Servicios	(2) 24,103.12	27,869.47
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	(3) 166,482.17	164,412.53
	1,144,046.89	1,213,159.86

(1) Corresponden al valor de la Venta de Bienes

(2) Corresponden al valor de la Venta de Servicios

(3) Corresponden a Notas de Crédito emitidas por nuestros Proveedores por \$ 158,412.53. Incluye \$ 6,000.00 por la compra del edificio, que forman parte del pago realizado mediante compromiso de pago y escritura pública de compraventa de bien inmueble. Valor que se hizo acreedora la compañía de descontar en el pago del inmueble y que corresponden a 12 pagos de \$ 500.00 de un total de \$ 1,100.00 que se cancelaba a Electrica Hamt Cia. Ltda. Por concepto de alquiler del edificio.

Nota

N Costo de Ventas y Producción Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2018	2019
Costo de Ventas y Producción (1)	755,432.07	788,476.25
	755,432.07	788,476.25

(1) Corresponden al valor de los Costos de los Productos Vendidos

Nota

Ñ Gastos Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2018	2019
Gastos Administrativos (1)	258,330.77	286,779.31
Gastos de Venta (1)	50,262.13	39,353.89
Gastos Financieros (1)	7,777.24	22,693.50
	316,370.14	348,826.70

(1) Corresponden al valor de los Gastos incurridos en el período, necesarios para mantener la actividad comercial de la Empresa.

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: Julio Enrique Villanueva M.

CI / RUC: 0911995413

FIRMA CONTADOR

NOMBRE: Luis Alberto Montenegro B.

CI / RUC: 0918218330